

Provincie Antwerpen

Bestuurlijk Arrondissement Antwerpen

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM

TOELICHTINGEN

AANPASSING 2024-01

MEERJARENPLAN 2020-2025

Woord vooraf

In de toelichting van het meerjarenplan wordt allerlei achtergrondinformatie meegegeven die noodzakelijk is om met kennis van zaken een beslissing te kunnen nemen over de vaststelling van het meerjarenplan.

Het omvat vier T-schema's.

Dit zijn:

- Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard
- Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard
- Schema T3: Investeringsprojecten
- Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Daarenboven bevat dit onderdeel een overzicht van de berekeningsparameters, ofwel de 'Grondslagen en assumpties', een 'Overzicht van de financiële risico's', de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen' en de 'Buitengewone invloeden op het resultaat'.

Naar aanleiding van een opmerking van het bestuurlijk toezicht van het Agentschap Binnenlands Bestuur werd de 'Motivering van de wijzigingen' nog toegevoegd.

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

De Algemeen Directeur : DEROOVER M.
De Financieel Directeur : AUGUSTYNS K.

Toelichtingen

T1 : Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

Aanpassing 2024-01
Meerjarenplan 2020-2025

Het schema T1 'Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard' geeft voor alle beleidsdomeinen (incl. het verplichte beleidsdomein 'Algemene financiering'), de samenvatting van de geraamde ontvangsten en uitgaven van de 3 budgetten (exploitatie, investering en financiering).

Volgende beleidsdomeinen/clusters zijn in dit meerjarenplan opgenomen:

- Algemene financiering;
- Interne organisatie en dienstverlening;
- Grondgebied;
- Burger en welzijn;
- Samenleven en vrije tijd.

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
ALGEMENE FINANCIERING						
Exploitatie						
Uitgaven	86.912	123.588	81.691	177.842	204.075	161.310
Ontvangsten	11.633.442	12.172.908	12.809.889	15.201.129	14.853.115	15.294.600
Saldo	11.546.530	12.049.320	12.728.198	15.023.288	14.649.040	15.133.290
Investerings						
Uitgaven	10.825	311.757	0	0	245.027	500.000
Ontvangsten	1.700.000	0	0	0	0	0
Saldo	1.689.175	-311.757	0	0	-245.027	-500.000
Financiering						
Uitgaven	90.353	19.302	107	32.466	61.000	73.000
Ontvangsten	0	0	376.204	39.108	324.432	181.770
Saldo	-90.353	-19.302	376.098	6.642	263.432	108.770
INTERNE ORGANISATIE EN DIENSTVERLENING						
Exploitatie						
Uitgaven	4.653.032	4.651.590	4.897.394	5.468.600	6.838.992	7.488.110
Ontvangsten	320.536	314.227	307.235	750.802	3.705.545	1.430.870
Saldo	-4.332.495	-4.337.363	-4.590.159	-4.717.798	-3.133.447	-6.057.240
Investerings						
Uitgaven	351.437	253.101	268.346	318.473	278.704	168.456
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	-351.437	-253.101	-268.346	-318.473	-278.704	-168.456
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
GRONDGEBIED						
Exploitatie						
Uitgaven	4.155.065	4.104.140	4.775.799	4.537.122	5.484.405	5.580.320
Ontvangsten	2.162.965	2.166.263	2.192.890	2.378.262	2.239.910	2.156.145
Saldo	-1.992.100	-1.937.877	-2.582.909	-2.158.860	-3.244.495	-3.424.175
Investerings						
Uitgaven	1.168.512	1.178.673	3.174.329	3.459.756	3.062.825	4.370.050
Ontvangsten	146.977	0	374.086	30.950	336.502	48.380
Saldo	-1.021.535	-1.178.673	-2.800.242	-3.428.805	-2.726.323	-4.321.670
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

Schema T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023	Mjp 2024	Mjp 2025
SAMENLEVEN EN VRIJE TIJD						
Exploitatie						
Uitgaven	1.625.401	1.803.954	2.170.360	2.134.855	2.640.010	2.758.570
Ontvangsten	443.890	460.560	624.928	633.229	599.990	578.360
Saldo	-1.181.511	-1.343.395	-1.545.432	-1.501.626	-2.040.020	-2.180.210
Investerings						
Uitgaven	5.977.339	1.608.460	347.290	85.171	837.097	98.043
Ontvangsten	49.825	0	0	20.000	0	0
Saldo	-5.927.514	-1.608.460	-347.290	-65.171	-837.097	-98.043
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0
BURGER EN WELZIJN						
Exploitatie						
Uitgaven	5.016.151	4.879.691	3.609.304	4.268.031	4.766.384	4.953.360
Ontvangsten	4.190.234	3.685.224	2.210.214	2.794.006	2.914.950	2.754.815
Saldo	-825.917	-1.194.466	-1.399.090	-1.474.026	-1.851.434	-2.198.545
Investerings						
Uitgaven	38.801	14.024	112.954	91.938	28.904	22.500
Ontvangsten	18.580	30.000	1.441.000	68.000	0	0
Saldo	-20.221	15.976	1.328.046	-23.938	-28.904	-22.500
Financiering						
Uitgaven	0	0	0	0	0	0
Ontvangsten	0	0	0	0	0	0
Saldo	0	0	0	0	0	0

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

De Algemeen Directeur : DEROOVER M.
De Financieel Directeur : AUGUSTYNS K.

Toelichtingen

T2 : Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Aanpassing 2024-01
Meerjarenplan 2020-2025

Het schema T2 'Ontvangsten en uitgaven naar economische aard' geeft zowel voor de uitgaven als voor de ontvangsten per budget (exploitatie, investering en financiering) extra cijferdetails.

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023
A. Operationele uitgaven	15.530.170	15.562.256	15.522.245	16.569.877
1. Goederen en diensten	4.156.387	4.410.301	4.941.727	4.789.392
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.156.030	7.695.805	7.223.749	7.628.909
<i>a. Politiek personeel</i>	353.285	364.773	393.612	411.127
<i>b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	2.771.907	2.650.313	2.578.089	2.504.094
<i>c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel</i>	2.881.081	3.101.655	3.800.168	4.248.761
<i>d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur</i>	21.056	18.062	694	231
<i>e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden</i>	1.644.111	1.125.048	0	0
<i>f. Andere personeelskosten</i>	320.815	284.464	286.569	287.087
<i>g. Pensioenen</i>	163.776	151.490	164.617	177.609
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	749.480	707.827	1.120.961	1.326.243
4. Toegestane werkingssubsidies	2.200.082	2.075.358	2.218.026	2.680.298
- aan de districten	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.485.994	1.509.877	1.615.608	1.877.337
- aan de hulpverleningszone	407.505	319.866	352.208	483.468
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	25	0	37.374
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	306.583	245.590	250.210	282.119
5. Andere operationele uitgaven	268.191	672.966	17.782	145.035
B. Financiële uitgaven	6.390	707	12.303	16.573
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	6.390	707	1.033	6.113
- aan financiële instellingen	296	143	45	6.113
- aan andere entiteiten	6.094	564	989	0
2. Andere financiële uitgaven	0	0	11.269	10.460
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023
A. Operationele ontvangsten	18.156.250	18.192.086	17.696.654	21.141.485
1. Ontvangsten uit de werking	2.619.063	2.599.700	2.953.852	3.081.116
2. Fiscale ontvangsten en boetes	8.181.013	8.722.450	9.053.625	11.506.723
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	7.799.592	7.871.436	8.167.954	10.122.196
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	4.509.459	4.571.688	4.701.316	5.243.268
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	3.070.950	3.057.025	3.242.793	4.624.611
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	219.183	242.723	223.844	254.317
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	381.421	851.014	885.671	1.384.527
3. Werkingssubsidies	6.975.182	6.455.726	5.357.853	6.120.759
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	3.243.057	3.238.658	3.554.309	3.829.193
- <i>Gemeentefonds</i>	2.592.264	2.696.700	2.844.038	2.946.417
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	650.793	541.959	710.271	882.776
- <i>van de federale overheid</i>	0	1.208	0	0
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	650.793	540.750	707.202	877.035
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	3.069	5.741
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	3.732.125	3.217.068	1.803.545	2.291.566
- <i>van de federale overheid</i>	903.628	874.435	1.053.555	1.433.126
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	2.823.560	2.342.633	740.566	824.098
- <i>van de provincie</i>	4.937	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	9.424	34.342
4. Recuperatie individuele hulpverlening	207.294	230.683	277.907	332.164
5. Andere operationele ontvangsten	173.699	183.527	53.418	100.723
B. Financiële ontvangsten	594.816	607.096	448.502	615.943
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	3.214.507	3.236.219	2.610.608	5.170.978

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023
A. Investeringsen in financiële vaste activa	9	9	280.560	73.555
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	280.550	73.545
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	9	9	10	10
B. Investeringsen in materiële vaste activa	7.210.221	3.093.645	3.456.795	3.651.145
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	7.207.164	3.089.009	3.456.795	3.651.145
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	5.926.768	1.648.340	575.824	241.047
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	1.045.301	1.141.125	2.430.332	3.214.303
<i>c. Roerende goederen</i>	235.095	299.544	74.435	153.783
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	376.204	39.108
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	2.904
2. Andere materiële vaste activa	3.057	4.636	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	3.057	4.636	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	100.924	35.037	13.888	47.673
D. Toegestane investeringssubsidies	235.761	237.324	151.676	182.964
- <i>aan de districten</i>	0	0	0	0
- <i>aan autonome provinciebedrijven (APB)</i>	0	0	0	0
- <i>aan autonome gemeentebedrijven (AGB)</i>	0	0	0	0
- <i>aan welzijnsverenigingen</i>	0	0	0	0
- <i>aan andere OCMW-verenigingen</i>	0	0	0	0
- <i>aan de politiezone</i>	106.195	83.054	0	0
- <i>aan de hulpverleningszone</i>	129.566	154.270	151.676	157.964
- <i>aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden</i>	0	0	0	0
- <i>aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen</i>	0	0	0	0
- <i>aan besturen van de eredienst</i>	0	0	0	25.000
- <i>aan andere begunstigden</i>	0	0	0	0

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023
A. Verkoop van financiële vaste activa	3.085	0	0	23.379
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	3.085	0	0	23.379
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	1.700.000	0	1.774.086	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	1.700.000	0	1.774.086	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	1.700.000	0	1.400.000	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	374.086	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	212.297	30.000	41.000	95.571
- van de federale overheid	0	30.000	0	0
- van de Vlaamse overheid	66.287	0	41.000	95.571
- van de provincie	144.120	0	0	0
- van de gemeente	0	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0
- van andere entiteiten	1.890	0	0	0
III. Investeringsaldo	-5.631.532	-3.336.015	-2.087.833	-3.836.387
Saldo exploitatie en investeringen	-2.417.025	-99.796	522.776	1.334.591

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023
A. Vereffening van financiële schulden	90.353	19.302	107	32.466
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	90.353	19.302	107	32.466
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023
A. Aangaan van financiële schulden	0	0	376.204	39.108
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	0	0	376.204	39.108
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	-90.353	-19.302	376.098	6.642
Budgettair resultaat van het boekjaar	-2.507.378	-119.097	898.873	1.341.233

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Exploitatieuitgaven	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Operationele uitgaven	19.916.731	20.919.820	21.001.390	21.705.320
1. Goederen en diensten	6.512.595	6.290.265	5.860.775	5.954.635
2. Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen	8.826.455	9.719.305	10.135.835	10.648.995
a. Politiek personeel	438.790	446.260	459.320	470.650
b. Vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	2.580.320	2.783.805	3.032.825	3.299.775
c. Niet-vastbenoemd niet-onderwijzend personeel	5.181.750	5.835.880	6.007.550	6.246.600
d. Onderwijzend personeel ten laste van het bestuur	500	0	0	0
e. Onderwijzend personeel ten laste van andere overheden	0	0	0	0
f. Andere personeelskosten	447.295	490.770	468.550	460.230
g. Pensioenen	177.800	162.590	167.590	171.740
3. Individuele hulpverlening door het OCMW	1.576.750	1.630.305	1.660.060	1.690.565
4. Toegestane werkingssubsidies	2.848.731	3.223.645	3.291.690	3.361.365
- aan de districten	0	0	0	0
- aan de eigen autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0
- aan de eigen autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0
- aan de politiezone	1.925.232	2.269.305	2.326.035	2.384.185
- aan de hulpverleningszone	515.330	525.640	536.155	546.880
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	31.910	40.000	40.800	41.600
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0
- aan andere begunstigen	376.259	388.700	388.700	388.700
5. Andere operationele uitgaven	152.200	56.300	53.030	49.760
B. Financiële uitgaven	17.135	21.850	22.285	22.720
1. Rente, commissies en kosten verbonden aan schulden	2.600	7.600	7.750	7.900
- aan financiële instellingen	2.600	7.600	7.750	7.900
- aan andere entiteiten	0	0	0	0
2. Andere financiële uitgaven	14.535	14.250	14.535	14.820
C. Rechthebbenden uit het overschot van het boekjaar	0	0	0	0

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Exploitatieontvangsten	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Operationele ontvangsten	23.774.160	21.725.190	21.711.535	21.401.040
1. Ontvangsten uit de werking	3.030.490	3.004.170	3.003.050	3.010.670
2. Fiscale ontvangsten en boetes	13.830.620	11.936.500	12.020.000	12.095.500
<i>a. Aanvullende belastingen</i>	9.724.330	10.067.250	10.401.250	10.727.250
- <i>Opcentiemen op de onroerende voorheffing</i>	5.560.000	5.722.000	5.871.500	6.021.000
- <i>Aanvullende belasting op de personenbelasting</i>	3.888.750	4.084.750	4.264.500	4.436.500
- <i>Andere aanvullende belastingen</i>	275.580	260.500	265.250	269.750
<i>b. Andere belastingen en boetes</i>	4.106.290	1.869.250	1.618.750	1.368.250
3. Werkingssubsidies	6.387.710	6.307.750	6.201.750	5.807.850
<i>a. Algemene werkingssubsidies</i>	3.959.330	4.099.600	4.098.100	3.668.100
- <i>Gemeentefonds</i>	3.023.500	3.118.750	3.216.750	3.228.000
- <i>Andere algemene werkingssubsidies</i>	935.830	980.850	881.350	440.100
- <i>van de federale overheid</i>	3.000	3.500	3.500	3.500
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	932.830	977.350	877.850	436.600
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	0	0	0	0
<i>b. Specifieke werkingssubsidies</i>	2.428.380	2.208.150	2.103.650	2.139.750
- <i>van de federale overheid</i>	1.589.050	1.537.550	1.564.950	1.592.350
- <i>van de Vlaamse overheid</i>	838.780	669.850	537.950	546.650
- <i>van de provincie</i>	0	0	0	0
- <i>van de gemeente</i>	0	0	0	0
- <i>van het OCMW</i>	0	0	0	0
- <i>van andere entiteiten</i>	550	750	750	750
4. Recuperatie individuele hulpverlening	353.700	310.370	315.095	320.320
5. Andere operationele ontvangsten	171.640	166.400	171.640	166.700
B. Financiële ontvangsten	539.350	489.600	477.100	464.600
C. Tussenkost door derden in het tekort van het boekjaar	0	0	0	0
III. Exploitatiesaldo	4.379.644	1.273.120	1.164.960	137.600

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Investeringsuitgaven	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Investeringsen in financiële vaste activa	20	11	15	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	10	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	10	11	15	0
B. Investeringsen in materiële vaste activa	4.079.296	4.701.893	2.243.185	914.270
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	4.079.296	4.701.893	2.243.185	914.270
a. Terreinen en gebouwen	1.410.482	953.945	162.500	162.500
b. Wegen en andere infrastructuur	2.212.313	3.215.643	1.778.915	450.000
c. Roerende goederen	232.069	250.535	120.000	120.000
d. Leasing en soortgelijke rechten	224.432	281.770	181.770	181.770
e. Erfgoed	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0
C. Investeringsen in immateriële vaste activa	173.719	238.688	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	199.523	218.456	160.060	160.000
- aan de districten	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0
- aan de hulpverleningszone	168.523	168.456	160.060	160.000
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	31.000	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	50.000	0	0

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Investeringsontvangsten	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Verkoop van financiële vaste activa	23.381	23.380	23.380	23.380
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	23.381	23.380	23.380	23.380
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	313.121	25.000	190.000	0
- van de federale overheid	0	0	0	0
- van de Vlaamse overheid	274.035	0	190.000	0
- van de provincie	0	0	0	0
- van de gemeente	14.086	0	0	0
- van het OCMW	0	0	0	0
- van andere entiteiten	25.000	25.000	0	0
III. Investeringsaldo	-4.116.056	-5.110.668	-2.189.880	-1.050.890
Saldo exploitatie en investeringen	263.587	-3.837.548	-1.024.920	-913.290

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

I. Financieringsuitgaven	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Vereffening van financiële schulden	61.000	73.000	85.000	97.000
1. Periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	61.000	73.000	85.000	97.000
2. Niet-periodieke aflossingen van opgenome leningen en leasings	0	0	0	0
B. Vereffening van niet-financiële schulden	0	0	0	0
C. Toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0
1. Toegestane leningen	0	0	0	0
- aan autonome provinciebedrijven (APB)	0	0	0	0
- aan autonome gemeentebedrijven (AGB)	0	0	0	0
- aan welzijnsverenigingen	0	0	0	0
- aan andere OCMW-verenigingen	0	0	0	0
- aan de politiezone	0	0	0	0
- aan de hulpverleningzone	0	0	0	0
- aan intergemeentelijke samenwerkingsverbanden (IGS)	0	0	0	0
- aan besturen van de eredienst	0	0	0	0
- aan niet-confessionele levensbeschouwelijke gemeenschappen	0	0	0	0
- aan andere begunstigden	0	0	0	0
2. Toegestaan betalingsuitstel	0	0	0	0
D. Vooruitbetalingen	0	0	0	0
E. Kapitaalsverminderingen	0	0	0	0

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

II. Financieringsontvangsten	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Aangaan van financiële schulden	324.432	181.770	181.770	181.770
- opname van leningen en leasings bij financiële instellingen	0	0	0	0
- opname van leningen en leasings bij andere entiteiten	324.432	181.770	181.770	181.770
B. Aangaan van niet-financiële schulden	0	0	0	0
C. Vereffening van toegestane leningen en betalingsuitstel	0	0	0	0
1. Terugvordering van toegestane leningen	0	0	0	0
a. Periodieke terugvorderingen	0	0	0	0
b. Niet-periodieke terugvorderingen	0	0	0	0
2. Vereffening van betalingsuitstel	0	0	0	0
D. Vereffening van vooruitbetalingen	0	0	0	0
E. Kapitaalsvermeerderingen	0	0	0	0
F. Bijdragen en schenkingen niet gekoppeld aan operationele activiteiten of aan de verwerving van vaste activa	0	0	0	0
III. Financieringssaldo	263.432	108.770	96.770	84.770
Budgettair resultaat van het boekjaar	527.019	-3.728.778	-928.150	-828.520

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Het saldo van het exploitatiebudget stijgt voor de jaren 2024 en 2025 met 995.000 euro, door een stijging van de ontvangsten met 3.750.000 euro van de ontvangsten (+) en een lagere stijging van de uitgaven met 2.755.000 euro (-).

Bij de exploitatieuitgaven noteren we een stijging van de operationele uitgaven (-) met 2.750.000 euro en een lichte stijging van de financiële uitgaven (-) met 5.000 euro.

De 'Goederen en diensten' stijgen met 1.250.000 euro. Dit is grotendeels te verklaren door stijgingen in de werking van Igean (635.000 euro), allerlei consultancy (150.000 euro), onderhoud gebouwen (135.000 euro) en uitgaven voor de aanmaak van administratieve documenten (115.000 euro).

Bij de 'Bezoldigingen, sociale lasten en pensioenen' is er een stijging van 375.000 euro. Dit is voornamelijk het gevolg van de introductie van de fietslease (175.000 euro) en het verwerken van de aangepaste raming van de responsabiliseringsbijdrage (120.000 euro). Daarenboven werd de overdracht van verzorgenden vanuit KINA ook vanaf 2025 aangepast (135.000 euro).

De 'Individuele hulpverlening door het OCMW' stijgt met 660.000 euro. Het betreft stijgingen van het klassieke leefloon (390.000 euro) en het leefloon van vreemdelingen (240.000 euro).

Ook de 'Toegestane werkingssubsidies' stijgen met 390.000 euro, voornamelijk omdat er door de fusie van Borsbeek met Antwerpen nog slechts vier gemeenten overblijven in de MINOS-politiezone (295.000 euro).

Tenslotte stijgen de 'Andere operationele uitgaven' eerder beperkt met 80.000 euro.

Bij de exploitatieontvangsten noteren we een stijging van de operationele- en financiële ontvangsten (+) met respectievelijk 3.750.000 euro en 105.000 euro.

De 'Ontvangsten uit de werking' blijven quasi ongewijzigd (+40.000 euro).

De 'Fiscale ontvangsten en boetes' stijgen dan weer sterk met 2.740.000 euro. Dit is grotendeels toe te schrijven aan de introductie van de GAS 5 boetes eind 2023 (2.530.000 euro). Daarenboven was er een stijging van de belastingontvangsten voor de aanmaak van administratieve documenten (130.000 euro).

Ook de ontvangen uit 'Werkingsubsidies' stijgen en dit met 595.000 euro. Het betreft hier voornamelijk extra subsidies door de gestegen uitgaven voor het leefloon (430.000 euro). Daarenboven worden er ook enkele verlengde, tijdelijke projectsubsidies ingeschreven.

De 'Recuperatie individuele steun' stijgt licht (+ 110.000 euro), voornamelijk door terugvorderingen van leefloon.

De introductie van de fietslease zorgt voor een stijging (+ 150.000 euro) van de 'Andere operationele ontvangsten'.

Tenslotte stijgen de 'Financiële ontvangsten' met 105.000 euro en dit voornamelijk door de stijgende intresten in combinatie met veel meer beschikbare liquide middelen.

Schema T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

Het saldo van het investeringsbudget daalt voor de jaren 2024 en 2025 met 4.595.000 euro, door een stijging van de uitgaven met 4.935.000 euro (-) en een lichte stijging van de ontvangsten met 340.000 euro (+).

Bij de investeringsuitgaven blijven de 'Investerings in financiële vaste activa' gelijk. De bijkomende 'Investerings in materiële- en immateriële vaste activa' bedragen respectievelijk 4.750.000 euro en 125.000 euro. Tenslotte is er een lichte stijging van de 'Investeringsubsidies' met 55.000 euro. Hierbij zijn de investeringsbudgetten die van 2023 naar 2024 werden overgedragen, vervat.

Voor de uitgaven in het investeringsbudget zijn volgende wijzigingen in deze aanpassing, voor de budgetjaren 2024 en 2025, verwerkt:

2.850.000	Investeringsbudgetten die werden overgedragen van 2023 naar 2024
1.805.000	Extra investeringsbudgetten voor verkeersveiligheid n.a.v. inkomsten uit GAS 5 boetes
230.000	Extra investeringsbudgetten die zowel bij de uitgaven als bij de ontvangsten voorzien zijn
50.000	Extra investeringsubsidies voor de renovatie van de Selsaetenhoeve
<u>4.935.000</u>	

Bij de investeringsontvangsten noteren we een stijging (+ 340.000 euro). Het betreft bijkomende 'Investeringsubsidies'

Voor de ontvangsten in het investeringsbudget zijn volgende wijzigingen in deze aanpassing, voor de budgetjaren 2024 en 2025, verwerkt:

110.000	Investeringsbudgetten die werden overgedragen van 2023 naar 2024
230.000	Extra investeringsbudgetten die zowel bij de uitgaven als bij de ontvangsten voorzien zijn
<u>340.000</u>	

Het saldo van het financieringsbudget stijgt voor de jaren 2024 en 2025 met 145.000 euro, en dit uitsluitend door een toename van de ontvangsten met 145.000 euro (+).

Voor de ontvangsten in het financieringsbudget zijn volgende wijzigingen in deze aanpassing, voor de budgetjaren 2024 en 2025, verwerkt:

145.000	Financierngsbudgetten die werden overgedragen van 2023 naar 2024
<u>145.000</u>	

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

De Algemeen Directeur : DEROOVER M.
De Financieel Directeur : AUGUSTYNS K.

Toelichtingen

T3 : Investeringsprojecten

Aanpassing 2024-01
Meerjarenplan 2020-2025

De schema's T3 'Investeringsprojecten' geeft per prioritaire actie/investering een overzicht van de reeds gerealiseerde en nog te realiseren investeringsuitgaven en ontvangsten.

Daarenboven wordt de economische aard (soort investering) ook meegegeven.

Volgende investeringsprojecten zijn prioritair:

- Bouwwerken vrijetijdscentrum
- Voorzieningen voor honden
- Wegenwerken rondpunt Ternesselei
- Wegenwerken Ternesselei-Dasstraat
- Wegenwerken Vremdesteenweg
- Beleidsvisie detailhandel

Schema T3: Investeringsproject: PVC: Polyvalent Centrum (Actieplan/Actie: PB 1/1 / 1/10/2/2)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	2.244.564	7.257.921	0	139.435	0	9.641.920
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	2.244.564	7.257.921	0	139.435	0	9.641.920
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	2.244.564	7.257.921	0	139.435	0	9.641.920
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: HOND: Voorzieningen voor honden (Actieplan/Actie: PB 1/1 / 2/2/2/3)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	8.896	0	21.104	0	30.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	8.896	0	21.104	0	30.000
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	8.896	0	21.104	0	30.000
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: TERNESSELEI: Wegenwerken rondpunt Ternesselei (Actieplan/Actie: PB 2/1 / 2/1/2/12)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	1.292.050	0	0	0	1.292.050
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	1.292.050	0	0	0	1.292.050
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	1.292.050	0	0	0	1.292.050
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	144.120	0	0	0	144.120

Schema T3: Investeringsproject: DASSTRAAT: Wegenwerken Ternesselei-Dasstraat (Actieplan/Actie: PB 2/1 / 2/1/2/18)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	4.665.423	0	388.484	0	5.053.907
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	4.665.423	0	388.484	0	5.053.907
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	5.014	0	0	0	5.014
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	4.660.409	0	388.484	0	5.048.893
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

Schema T3: Investeringsproject: VREMDESTWG: Fietspad Vremdesteenweg (Actieplan/Actie: PB 2/1 / 2/1/2/10)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	8.555	0	101.445	712.000	822.000
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	8.555	0	101.445	712.000	822.000
a. Terreinen en gebouwen	0	8.555	0	0	0	8.555
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	101.445	712.000	813.445
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Terreinen en gebouwen	0	0	0	0	0	0
b. Wegen en andere infrastructuur	0	0	0	0	0	0
c. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
d. Leasing en soortgelijke rechten	0	0	0	0	0	0
e. Erfgoed	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
a. Onroerende goederen	0	0	0	0	0	0
b. Roerende goederen	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	190.000	190.000

Schema T3: Investeringsproject: DETAIL: Beleidsvisie detailhandel (Actieplan/Actie: PB 2/3 / 2/3/1/7)

	Reeds gerealiseerd		Nog te realiseren			Totaal
	vóór MJP	in MJP	vóór MJP	in MJP	na MJP	
I. UITGAVEN						
A. Investerings in financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Investerings in materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Investerings in immateriële vaste activa	0	8.280	0	0	0	8.280
D. Toegestane investeringssubsidies	0	0	0	0	0	0
II. ONTVANGSTEN						
A. Verkoop van financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Extern verzelfstandigde agentschappen	0	0	0	0	0	0
2. Intergemeentelijke samenwerkingsverbanden en soortgelijke entiteiten	0	0	0	0	0	0
3. OCMW-verenigingen	0	0	0	0	0	0
4. Andere financiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
B. Verkoop van materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Terreinen en gebouwen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Wegen en andere infrastructuur</i>	0	0	0	0	0	0
<i>c. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>d. Leasing en soortgelijke rechten</i>	0	0	0	0	0	0
<i>e. Erfgoed</i>	0	0	0	0	0	0
2. Andere materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
<i>a. Onroerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
<i>b. Roerende goederen</i>	0	0	0	0	0	0
C. Verkoop van immateriële vaste activa	0	0	0	0	0	0
D. Investeringsubsidies en -schenkingen	0	0	0	0	0	0

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

De Algemeen Directeur : DEROOVER M.
De Financieel Directeur : AUGUSTYNS K.

Toelichtingen

T4 : Evolutie van de financiële schulden

Aanpassing 2024-01
Meerjarenplan 2020-2025

Het schema T4 'Evolutie van de financiële schulden' geeft een overzicht van de schuldpositie van het lokaal bestuur telkens op 31/12.

Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Rek 2020	Rek 2021	Rek 2022	Rek 2023
A. Financiële schulden op lange termijn	0	0	344.640	348.067
1. Financiële schulden op 1 januari	19.302	0	0	344.640
2. Nieuwe leningen	0	0	376.204	39.108
3. Aflossingen	0	0	0	0
4. Overboekingen	-19.302	0	-31.564	-35.682
5. Andere mutaties	0	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	19.302	0	31.457	34.673
1. Financiële schulden op 1 januari	90.353	19.302	0	31.457
2. Aflossingen	-90.353	-19.302	-107	-32.466
3. Overboekingen	19.302	0	31.564	35.682
4. Andere mutaties	0	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	19.302	0	376.098	382.739

Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

Financiële schulden op 31 december	Mjp 2024	Mjp 2025	Mjp 2026	Mjp 2027
A. Financiële schulden op lange termijn	573.171	669.941	754.711	827.481
1. Financiële schulden op 1 januari	348.067	573.171	669.941	754.711
2. Nieuwe leningen	324.432	181.770	181.770	181.770
3. Aflossingen	0	0	0	0
4. Overboekingen	-73.000	-85.000	-97.000	-109.000
5. Andere mutaties	-26.327	0	0	0
B. Financiële schulden op lange termijn die binnen het jaar vervallen	73.000	85.000	97.000	109.000
1. Financiële schulden op 1 januari	34.673	73.000	85.000	97.000
2. Aflossingen	-61.000	-73.000	-85.000	-97.000
3. Overboekingen	73.000	85.000	97.000	109.000
4. Andere mutaties	26.327	0	0	0
C. Financiële schulden op korte termijn	0	0	0	0
Totaal financiële schulden	646.171	754.941	851.711	936.481

Schema T4: Evolutie van de financiële schulden

De toestand van de schuld is de volgende:

Het initieel voorziene leningsbedrag van 6.400.000 euro werd in de tweede aanpassing in 2021 van het meerjarenplan 2020-2025, op 23 december 2021, verminderd met 4.200.000 euro tot 2.200.000 euro. Dit leningsbedrag bleef in de tweede aanpassing in 2022 van het meerjarenplan 2020-2025, van 22 december 2022, op hetzelfde niveau van 2.200.000 euro. In de herziening van 2023 kon het leningsbedrag volledig geschrapt worden.

Met de opmaak van de jaarrekening 2022 werd een eerste budgettaire verwerking van de overdracht van de openbare verlichting aan FLUVIUS ingebracht. Hierdoor steeg de (leasing)schuld eind 2022 tot 376.098 euro.

In de aanpassing van het meerjarenplan in 2023, werd de overdracht van de openbare verlichting aan FLUVIUS budgettair verder doorgetrokken naar de budgetjaren 2023, 2024, 2025 en 2026.

Op basis van de budgettaire vooruitzichten, aangeleverd door FLUVIUS, stijgt de (leasing)schuld zowel in 2023, 2024, 2025, 2026 en 2027 jaarlijks met 181.770 euro. Daarenboven werden er voor deze 5 jaren respectievelijk voor 61.000 euro, 73.000 euro, 85.000 euro, 97.000 euro en 109.000 euro aan (leasing)aflossingen

De totale (leasing)schuld op 31/12 stijgt hierdoor van 375.000 euro (eind 2022) tot 755.000 euro (eind 2025).

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

De Algemeen Directeur : DEROOVER M.
De Financieel Directeur : AUGUSTYNS K.

Toelichtingen

Grondslagen en assumpties

Aanpassing 2024-01
Meerjarenplan 2020-2025

Voor volgende onderdelen werden er grondslagen en assumpties gebruikt:

Uitgaven met betrekking tot:

- het personeel;
- de toegestane subsidies;
- de algemene werking;
- de schuld.

Ontvangsten met betrekking tot:

- de belastingen;
- de verkregen subsidies;
- de werking;
- de dividenden;

Grondslagen en assumpties

Om het meerjarenplan actueel te houden moeten de (initiële) grondslagen en assumpties regelmatig geëvalueerd en aangevuld worden. Zo moest er deze legislatuur snel geanticipeerd worden op de verschillende crisissen (Corona, Oekraïne, Energie). Daarenboven moet ook het lokaal bestuur de nieuwe economische realiteit(en) ondergaan. Tenslotte kunnen beslissingen van externe partijen een effect hebben op de berekeningsparameters.

Voor de opmaak van het initieel meerjarenplan 2020-2025, opgemaakt in 2019, werden de onderrichtingen van omzendbrief KB/ABB 2019/4 van 3 mei 2019 gevolgd. Omzendbrief KBBJ/ABB 2020/3 van 18 september 2020 werd geraadpleegd voor de aanpassingen van 2020. Tot op heden is dit nog steeds de laatste omzendbrief.

Voor de investeringsuitgaven werden de meest actuele plannen en informatie verwerkt. De ramingen werden opgemaakt op basis van actuele (aannemings)prijzen.

Volgende berekeningsparameters werden toegepast bij de opmaak van de exploitatiebudgetten.

Personeelsuitgaven:

De baremieke loonsverhogingen werden per personeelslid afzonderlijk berekend. Dit varieert tussen 0% en 2% per jaar.

Er werd rekening gehouden met de momenteel geldende RSZ-bijdragen voor mandatarissen (12,92%), contractuelen (28,86%) en vastbenoemden (2020 en 2021: 46,47%, 2022: 47,97%, 2023: 48,97%, 2024: 49,97% en vanaf 2025 voorlopig: 52,97%).

De stijging van de RSZ-bijdragen voor de vastbenoemden is het gevolg van de stijgende basispensioenbijdragevoet. Deze steeg tussen 2014 en 2019 van 36,00% tot 38,50%.

Deze zal de komende jaren verder stijgen. Tot 2021 bleef deze 38,50%, voor 2022 en 2023 werd dit respectievelijk bijgesteld naar 40,00% en 41,00%. Voor 2024 is dit definitief vastgesteld op 42,00%. De voorlopige vaststelling vanaf 2025 is 45,00% (Persmededeling Federale pensioendienst van 29 september 2023).

De bedragen die werden ingeschreven voor de responsabiliseringsbijdrage zijn de cijfers die werden berekend door de Federale Pensioendienst (Simulatie van 02/09/2024).

De spilindex werd voor het laatst overschreden in april 2024 (2,0807 - 128,11) waardoor de sociale uitkeringen en de lonen van het overheidspersoneel respectievelijk in mei en juni 2024 werden verhoogd met 2%. Volgens de huidige prognoses (Inflatievooruitzichten Federaal Planbureau van 1 oktober 2024) zou in januari 2025 (2,1223 - 130,67) de spilindex overschreden worden.

Bij de initiële opmaak van het meerjarenplan in 2019 werden er voor de volledige periode loonindexeringen voorzien elke 2 jaar. Eind 2021 werd deze inschatting bijgestuurd tot loonindexeringen elke 1,5 jaar. De economische realiteit zorgde ervoor dat deze inschatting voorheen reeds werd aangepast naar jaarlijkse loonindexeringen vanaf 2024. In de aanpassing van het meerjarenplan van eind 2022 werd dit verder bijgesteld voor 2024 en 2025 naar loonindexeringen elke 9 maanden. Deze inschatting blijft in deze aanpassing behouden. De verdere evolutie van de loonindex wordt maandelijks verder opgevolgd.

Op 9 juni 2021 werd een nieuw sectoraal akkoord voor het personeel van de lokale en provinciale besturen afgesloten. Hierin werd de ongelijkheid die was ontstaan tussen personeelsleden die al dan niet waren ingedeeld in de publieke socio-culturele sector weggewerkt. De verhoging van de eindejaarspremie van de VIA6-personeelsleden werd veralgemeend, waardoor niet-VIA6 personeelsleden hier ook recht op hadden. De budgettaire gevolgen vanaf 2021 van deze collectieve verhoging van de eindejaarspremies voor alle personeelsleden werd reeds in het verleden aangepast.

In deel 5, 'Documentatie (Geconsolideerd)', wordt in het onderdeel 'Overzicht van de personeelsinzet', de evolutie van de personeelsinzet opgenomen.

Grondslagen en assumpties**Subsidie-uitgaven:**

De dotaties aan politie- en brandweerzone werden reeds vroeger opgesplitst in een werkings- en investeringsdotatie. Voor de brandweerzone werd de begroting 2025 nog niet ontvangen en werden de aangeleverde cijfers van het meerjarenplan doorgestroken. Voor de dotatie van de politie werd eveneens nog geen begroting 2025 ontvangen maar werd er wel al rekening gehouden met de exit van Borsbeek. Het gedeelte van Borsbeek werd volgens de huidige verdeelsleutel gelijkmatig verdeelt over de 4 resterende MINOS-gemeenten.

De andere subsidie-uitgaven worden steeds voor 100% in het budget voorzien. Daar waar nodig werden deze budgetten aangepast op basis van het werkelijk verbruik. Nieuwe subsidies werden bijgevoegd.

Met uitzondering van de dotaties aan politie- en brandweerzone, wordt er voor de subsidie-uitgaven géén jaarlijkse verhoging voorzien.

Andere werkingsuitgaven:

Ook bij de andere werkingsuitgaven stelden wij vast dat er in het verleden slechts 80 à 90% van de voorziene werkingsbudgetten effectief werden uitgegeven. Bij de opmaak van dit meerjarenplan werden de jaarlijks wederkerende werkingsuitgaven (excl. personeel en subsidies) van het éénjarig meerjarenplan 2019 daar waar nodig gecorrigeerd op basis van de historische jaarrekeningcijfers van 2014 tot 2018. Ook deze budgetcijfers worden jaarlijks geëvalueerd en daar waar nodig aangepast.

Door de extreem hoge inflatie werden alle inflatiegevoelige werkingsbudgetten in 2023 met 10% verhoogd. Vanaf 2024 wordt er terug een jaarlijkse verhoging van 1% voorzien.

Schulduitgaven:

Voor de berekening van intrestlasten op nieuwe leningen, zal, in voorkomend geval, vanaf 2024 een verhoogd intrestpercentage van 4% worden toegepast voor leningen met een looptijd van 20 jaar.

Belastingontvangsten:

Voor de berekening van de ontvangsten uit de onroerende voorheffing (630 opcentiemen) werd in het verleden afgeweken van de raming van de Vlaamse Belastingdienst. Vanaf 2023 werd de berekening van de Vlaamse Belastingdienst grondig bijgesteld en uitgebreid voor toekomstige budgetjaren. De cijfers die wij op 17 september 2024 mochten ontvangen, werden dan ook integraal in deze herziening verwerkt. De correctheid van deze nieuwe berekeningswijze zal verder opgevolgd worden en indien noodzakelijk terug bijgesteld worden.

Er wordt voor de belastinginkomsten van de onroerende voorheffing in 2025 rekening gehouden met een stijging van 3,90%, zijnde de vermoedelijke 3,20 % inflatie voor 2024 (Inflatievooruitzichten Federaal Planbureau van 3 september 2024) en 0,70% voor uitbreiding van patrimonium. Voor 2025 wordt er rekening gehouden met een stijging van 2,60%, zijnde 1,90% inflatie voor 2025 en 0,70% voor uitbreiding van patrimonium. Voor het budgetjaar 2026 is er een jaarlijkse stijging van 2,50% verrekend, zijnde 1,80% inflatie en 0,70% voor uitbreiding van het patrimonium. Ter informatie, bedroeg voor de periode 2014-2022, enerzijds de gemiddelde jaarinflatie +/- 2,30%. Anderzijds was er voor dezelfde periode een gemiddelde jaarlijkse uitbreiding van het patrimonium van +/- 0,70%.

De ontvangsten van de personenbelasting (5,00%) werden overgenomen van de begrotingsramingen voor 2025 en 2026-2029 van de FOD Financiën, respectievelijk van 14 en 16 oktober 2024. Er werd hierbij rekening gehouden met de impact van de Taks shift voor de aanslagjaren 2016 tot 2020, alsook de impact vanaf 2023 van de coronacrisis. In 2022 meldde de FOD Financiën dat er in 2023 uitzonderlijk 14 in plaats van 12 maanden zouden geïnd worden ten gevolge van een aanpassing van de federale boekhouding.

Grondslagen en assumpties

Ook de verkeersbelasting werd berekend op basis van de raming voor 2025 van de Vlaamse Belastingdienst van 17 september 2024.

Er wordt voor de inkomsten van de verkeersbelasting, voor 2025, 2026 en 2027, respectievelijk rekening gehouden met een jaarlijkse stijging van 2,71%, 1,93% en 1,80%.

Wegens het uitdovend karakter van de verschillende verhaalbelastingen, worden de inkomsten uit deze belasting jaarlijks verlaagd met 500 euro. Voor de andere belastingontvangsten wordt jaarlijks hetzelfde bedrag voorzien. Er wordt ook rekening gehouden met eventueel gewijzigde belastingtarieven.

Door de introductie van GAS 5 en de daarbijhorende boetes was het noodzakelijk de budgetten voor deze boetes aanzienlijk te verhogen. Op basis van de doorgerekende administratieve kost van IGEAN (15%) werd er verwacht dat er in 2024 een bedrag van 750.000 euro zou geïnd worden. Dit bedrag wordt in deze aanpassing van het meerjarenplan bijgesteld tot 3.230.000 euro. Voor de jaren 2025, 2026 en 2027 wordt er respectievelijk een bedrag van 1.000.000 euro, 750.000 euro en 500.000 euro voorzien.

Subsidieontvangsten:

De meest actuele prognose van de hoofddotatie van het gemeentefonds voor de periode 2023-2026 werd in april 2023 gepubliceerd op de website van het Agentschap voor Binnenlands Bestuur (<https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/financiering/algemene-werkingssubsidiesfondsen/gemeentefonds/aandelen-per-gemeente>) en werd integraal overgenomen in deze aanpassing van het meerjarenplan.

De jaarlijkse groeivoet blijft behouden en bedraagt 3,5%.

Tevens werden de aanvullende dotaties (Elia compensatie en de sectorale subsidies voor bibliotheek, sport en jeugd) van het gemeentefonds en de regularisatiepremies contingentgesco's ingebracht. De hoofddotatie en aanvullende dotaties zijn terug te vinden op de website van het Agentschap voor Binnenlands Bestuur (<https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/financiering/algemene-werkingssubsidiesfondsen/gemeentefonds/aandelen-per-gemeente>).

Tenslotte werden enkele nieuwe Vlaamse tussenkomsten in het meerjarenplan verwerkt. Het betreft de tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage, de financieringslijn open ruimte en de compensatie voor het dividendverlies bij de distributienetbeheerders. Ook de extra middelen om de lokale besturen te helpen bij het opvangen van de oplopende personeels- en energiekosten, die de Vlaamse Regering aankondigde tijdens de septemberverklaring van 2022, werden opgenomen in deze herziening.

Voor de tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage werden de meest actuele cijfers, zijnde deze voor de periode 2022-2027, overgenomen van de website van het Agentschap voor Binnenlands Bestuur (<https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/financiering/algemene-werkingssubsidiesfondsen/dotatie-op-basis-van-de-responsabiliseringsbijdrage-van-de-lokale-besturen>).

De in april 2023 gepubliceerde cijfers voor de financieringslijn open ruimte voor de periode 2023-2026 werden integraal ingeschreven en zijn ook terug te vinden op de website van het Agentschap voor Binnenlands Bestuur (<https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/financiering/algemene-werkingssubsidiesfondsen/dotatie-open-ruimte>).

Ook de subsidiebedragen, voor de periode 2022-2026, ter compensatie van het dividendverlies bij de distributienetbeheerders werden integraal ingeschreven en zijn ook terug te vinden op de website van het Agentschap voor Binnenlands Bestuur (<https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/financiering/algemene-werkingssubsidiesfondsen/subsidie-ter-compensatie-van-minderontvangsten-uit-dividenden>).

Tenslotte werden ook de extra middelen, voor de periode 2023-2025, om de oplopende kosten voor personeel en energie in de lokale besturen op te vangen in deze herziening opgenomen. Deze zijn ook terug te vinden op de website van het Agentschap voor Binnenlands Bestuur (<https://lokaalbestuur.vlaanderen.be/financiering/algemene-werkingssubsidiesfondsen/extra-middelen-septemberverklaring-2022>).

Grondslagen en assumpties**Ontvangsten uit dividenden:**

De dividenden via FLUVIUS (voorheen Iveka) daalden fors (589.000 euro minder voor de periode 2022-2025) en werden meegedeeld in een schrijven van 28 juni 2021. Voor FLUVIUS werden de cijfers die werden meegedeeld in de brief van 3 oktober 2023 verwerkt. Voor IKA werd een inschatting gemaakt op basis van historische gegevens.

Andere ontvangsten:

Voor de opbrengsten uit retributiereglementen werd ofwel een gemiddelde, ofwel een stijgingspercentage op basis van historische gegevens toegepast. Er wordt ook steeds rekening gehouden met gewijzigde tarieven.

Vanaf 2016 wordt voor de waterfactuur een nieuwe tariefstructuur ingevoerd. Het vlaktarief van de gemeentelijke saneringsbijdrage blijft behouden op 1,3440 euro/m³, dit wil zeggen dat de op de bovengemeentelijke saneringsbijdrage toegepaste factor 1,2743 bedraagt. Het tarief blijft ongewijzigd.

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

De Algemeen Directeur : DEROOVER M.
De Financieel Directeur : AUGUSTYNS K.

Toelichtingen

Overzicht financiële risico's

Aanpassing 2024-01
Meerjarenplan 2020-2025

Financiële risico's zijn risico's die een impact kunnen hebben op de werking van het lokaal bestuur.

Het betreft risico's met betrekking tot:

- de personeelsuitgaven;
- de gemeentelijke dotaties aan politie- en brandweerzone;
- de uitgaven van het leefloon en andere steunmaatregelen;
- de schulduitgaven;
- de verleende waarborgen;
- het buitengewoon onderhoud aan het patrimonium;
- de inkomsten;
- de financiële gevolgen van de coronacrisis;
- de uitgaven voor nutsvoorzieningen;
- de financiële gevolgen van de opvang van Oekraïense vluchtelingen.

Overzicht financiële risico's**RISICO'S MET BETREKKING TOT DE PERSONEELSUITGAVEN**

De pensioenen van de gewezen mandatarissen worden door het lokaal bestuur zelf betaald. De jaarlijkse uitgave voor deze pensioenen bedroeg in 2020, 2021, 2022 en 2023 respectievelijk 163.776, 151.490, 164.617 en 177.610 euro. Voor 2024 en 2025 werd er voor het lokaal bestuur een bedrag van 177.800 en 162.590 euro voorzien. Er werden in het verleden hiervoor geen voorzieningen aangelegd. De jaarlijkse kost valt dus volledig ten laste van het budget van dat jaar en is afhankelijk van nieuwe aanvragen en overlijdens.

Voor de vrijwaring van een duurzame financiering van de pensioenen van de vastbenoemde personeelsleden van de provinciale en plaatselijke besturen en van de lokale politiezones, wordt bij wet het basispensioenbijdragepercentage vastgelegd. In de periode 2014-2021 steeg dit van 36,00% naar 38,50%. De basispensioenbijdrage steeg in 2022 tot 40,00%. In 2023 steeg deze verder tot 41%. En in 2024 naar 42,00%. Vanaf 2025 kan dit zelfs stijgen tot 45,00%.

Daarenboven werd in dezelfde wet vanaf 2012 de responsabiliseringsbijdrage ingevoerd voor besturen waarvan de pensioenlast van de gepensioneerde vastbenoemde personeelsleden hoger is dan de betaalde basispensioenbijdragen voor de in dienst zijnde vastbenoemde personeelsleden. Tot op heden bedroeg de responsabiliseringscoëfficiënt 50%, hetgeen wil zeggen dat de helft van het tekort wordt teruggevorderd bij het plaatselijk bestuur. Voor de komende jaren zou de responsabiliseringscoëfficiënt stijgen tot +/- 80%. De gemeente betaalde tussen 2013 en 2017 jaarlijks gemiddeld ongeveer 14.000 euro, in 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 en 2023 was dit respectievelijk 76.484, 103.659, 89.847, 75.742, 119.967 en 176.355 euro. Voor 2024 is er 342.500 euro. Deze bijdrage zal in 2025, 2026 en 2027 respectievelijk stijgen tot 546.000, 717.000 en 910.000 euro. Het OCMW betaalde tot 2022 geen responsabiliseringsbijdrage. In 2023 werd er 20.345 euro ingeboekt.

De evolutie van de responsabiliseringsbijdrage wordt kort opgevolgd en de ramingen van de Federale Pensioendienst worden, indien nodig, met eigen cijfermateriaal bijgesteld.

Ook de nieuwe Vlaamse Regering tracht dit financiële risico mee te beheersen en zal deze legislatuur de helft van de te betalen responsabiliseringsbijdrage dragen via een jaarlijkse bijkomende dotatie. In 2020, 2021, 2022 en 2023 was dit respectievelijk 45.416, 57.613, 108.280 en 175.457 euro. Voor 2024 en 2025 is er respectievelijk een bedrag van 206.750 en 259.250 euro voorzien.

In het sectoraal akkoord 2008-2012 van 9 december 2009 werd beslist om te starten met de invoering van de 2de pensioenpijler voor contractuele personeelsleden. De bedoeling is om de kloof tussen de pensioenen van de statutaire en de contractuele personeelsleden te dichten. De gemeente en het OCMW hebben zich sinds 1 januari 2010 aangesloten bij de tweede pensioenpijler 'lokale contractanten' ingericht door VVSG en geïnd door de RSZPPO. Er werd in beide besturen een vaste bijdrage van 1,00% (minimum) op de loonkost van de contractuele personeelsleden vastgelegd. Studies hebben aangetoond dat er een bijdrage van 6% nodig is om de kloof te dichten. Van bij aanvang, tot 2019 bedroeg het bijdragepercentage 1%. In 2020 werd dit percentage opgetrokken tot 2,5%, vanaf 2021 naar 3%. Op 10 april 2020 werd er een nieuw sectoraal akkoord voor het personeel van de lokale en provinciale besturen afgesloten met naast de verhoging van de 2de pensioenpijler tot 2,50%, de introductie van 200 euro ecocheques a rato het werkregime. In 2021 werd het bijdragepercentage opgetrokken tot 3,00%. Voor de 2de pensioenpijler werd in 2019, 2020, 2021, 2022 en 2023 respectievelijk 20.290, 36.783, 64.780, 106.925 en 93.023 euro bijgedragen, in 2024 en 2025 is er respectievelijk 112.380 en 136.850 euro voorzien. Het totaalbedrag aan ecocheques bedroeg in 2020, 2021, 2022 en 2023 respectievelijk 19.972, 19.930, 20.949 en 19466 euro, in 2024 is er 22.770 euro voorzien, vanaf 2025 jaarlijks 23.000 euro. Daarenboven werden de eindejaarspremies van alle personeelsleden in 2021 opgetrokken. In 2020, 2021, 2022 en 2023 bedroeg dit respectievelijk 247.834, 287.398, 311.084 en 323.076 euro, in 2024, 2025 is er respectievelijk 346.160 en 361.860 euro voorzien.

De spilindex werd in 2022 vijfmaal overschreden, namelijk in februari (1,8476), april (1,8845), juli (1,9222), oktober (1,9606) en november (1,9998). Hierdoor werden de lonen van het overheidspersoneel respectievelijk in april, juni, september en december 2022 en januari 2023 verhoogd met 2%. In 2023 was er één overschrijding en dit in oktober 2023 (2,0399) waardoor de lonen van het overheidspersoneel in december 2023 werden aangepast. In 2024 werd de spilindex in april 2024 overschreden (Inflatievooruitzichten Federaal Planbureau van 1 oktober 2024). De sociale uitkeringen en de lonen van het overheidspersoneel stegen dan respectievelijk in mei en juni 2024 opnieuw verhogen met 2%.

Overzicht financiële risico's**RISICO'S MET BETREKKING TOT DE GEMEENTELIJKE DOTATIES AAN (OCMW), POLITIE- EN BRANDWEERZONE**

Met de invoering van BBC2020 verdwijnt de gemeentelijke bijdrage voor het OCMW zoals we die tot op heden kenden. De gemeente zal nog steeds tussenkomen in de financiële verplichtingen van het OCMW en dit ten bedrage van het werkelijk tekort. In 2021, 2022 en 2023 was dit respectievelijk 861.944, 1.306.121 en 1.327.577 euro. Er wordt getracht om zoveel mogelijk overheadkosten exclusief via de gemeente te laten lopen.

Voor de politiezone MINOS is het effect van de stijgende pensioenbijdragen nog ingrijpender dan voor gemeente of OCMW, aangezien alle personeelsleden vastbenoemd zijn en het politiebudget voor +/-80% uit personeelskosten bestaat. In het meerjarenplan 2020-2025 werd daarom rekening gehouden met een jaarlijks stijgingspercentages van 1,5%. Vanaf 2020 zal er ook rekening gehouden moeten worden met een noodzakelijke verhoging van de dotatie ten gevolge van het investeringsproject voor de nieuwe huisvesting. Het betreft een verhoging van 24.000 euro in 2021, 60.000 euro in 2022, 64.000 euro in 2023 en 78.000 euro vanaf 2024. Ondertussen werd er een regeling getroffen met betrekking tot de huisvesting van de wijkteams. Al het nodige wordt momenteel gedaan om een nieuwe huisvesting voor het wijkteam te creëren. Vanaf 2025 zal de gemeente Borsbeek geen deel meer uitmaken van de politiezone MINOS. Het effect op de dotatie is momenteel nog niet gekend. Daarom werd de dotatie van Borsbeek volgens de huidige verdeelsleutel gelijkmatig verdeelt over de 4 resterende MINOS-gemeenten.

De dotatie aan de politiezone MINOS bedroeg in 2020, 2021, 2022 en 2023 respectievelijk 1.592.189, 1.592.931, 1.615.608 en 1.877.337 euro. Voor 2024 en 2025 is er respectievelijk 1.925.232 en 2.269.305 euro voorzien.

In het meerjarenplan van de brandweerzone Rand werd een aanzienlijke personeelsuitbreiding voorzien, daarom werd er in 2020 en 2021 rekening gehouden met stijging van +/-10%, vanaf 2022 wordt dit jaarlijks 4%.

De dotatie aan de brandweerzone Rand bedroeg in in 2020, 2021, 2022 en 2023 respectievelijk 537.071, 474.136, 503.884 en 641.432 euro. Voor 2024 een de totale dotatie 683.853 euro en was opgesplitst in een werkings- (515.330 euro) en investeringsdotatie (168.523 euro).

In november 2020 werd een regeling getroffen met betrekking tot de huur van de onroerende goederen. Hierdoor kon er door de gemeente voor 2020, 2021, 2022 en 2023 een niet-geïndexeerde huurinkomst van 55.342 euro ingeboekt worden. Daarvoor werd dit gebouw voor één symbolische euro per jaar ter beschikking gesteld. Voor 2024 en 2025 werd deze ontvangst ook ingeschreven.

RISICO'S MET BETREKKING TOT DE SCHULDUITGAVEN

Er was op 31/12/2023 een uitstaande (leasing)schuld van 382.739 euro ten gevolge van de overdracht van de openbare verlichting aan FLUVIUS. Eind 2020, 2021 en 2022 was dit respectievelijk 19.302, nul, 376.098 en 382.739 euro. Het OCMW was al langer schuldenvrij.

De financiële risico's met betrekking tot deze lage uitstaande schuld werden destijds zoveel mogelijk ingedekt en zijn bijgevolg zeer beperkt.

Bij het opnemen van nieuwe leningen is er wel een renterisico. Ten gevolge van de bankencrisis werden voor financiële instellingen strengere normen (Basel III) van toepassing. Hierdoor moeten gemeenten momenteel bovenop de basisrente een veel hogere kredietmarge betalen. Ook zijn langere looptijden niet meer vanzelfsprekend.

Afhankelijk van de vooruitgang van enkele investeringsprojecten en eventueel andere uitzonderlijke uitgaven of ontvangsten, zullen er nieuwe leningen moeten worden aangegaan. In het meerjarenplan 2020-2025 staat er momenteel (laatste aanpassing was op 23 december 2021) géén nieuwe leningen ingeschreven. In voorkomend geval wordt hierbij rekening gehouden met een rentevoet van 4% en een duurtijd van 20 jaar.

Overzicht financiële risico's**RISICO'S MET BETREKKING TOT WAARBORGEN**

De risico's met betrekking tot waarborgen (enkel gewaarborgde leningen) zijn eerder beperkt.

Bij de 'Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen' in dit onderdeel (Toelichtingen) vind je een overzicht van het nog uitstaande saldo aan gewaarborgde leningen.

RISICO'S MET BETREKKING TOT BUITENGEWONE ONDERHOUDSWERKEN AAN HET PATRIMONIUM

Door de sterk verouderde toestand van het patrimonium van het lokaal bestuur dringen zich meer en meer noodzakelijke onderhoudswerken op. Er wordt jaarlijks een bedrag van 100.000 euro ingeschreven om dringende buitengewone onderhouds- en herstellingswerken aan het patrimonium van het lokaal bestuur te kunnen uitvoeren. Daarenboven werd er in het meerjarenplan bijkomend 375.000 euro voorzien om enkele daken te kunnen renoveren.

In 2020, 2021, 2022 en 2023 werden er respectievelijk voor 92.496, 121.554, 283.867 en 289.304 euro aan buitengewone onderhoudswerken aan het patrimonium van het lokaal bestuur uitgevoerd.

RISICO'S MET BETREKKING TOT DE INKOMSTEN

De ontvangsten uit de opcentiemen op de onroerende voorheffing (OV) en de aanvullende personenbelasting (PB) zijn de voornaamste inkomstenbronnen van een lokaal bestuur. Voor 2020, 2021, 2022 en 2023 werd er voor respectievelijk 4.509.459, 4.571.688, 4.701.316 en 5.243.268 euro aan OV ontvangen. In 2024 en 2025 is er respectievelijk 5.560.000 en 5.722.000 euro voorzien. Voor de PB was dit voor de jaren 2020 tot 2023 respectievelijk 3.070.950, 3.057.025, 3.242.793 en 4.624.611 euro. In 2024 en 2025 is er respectievelijk 3.888.750 en 4.124.250 euro voorzien.

Het risico op vertragingen in het innings-/inkohieringsritme wordt voor de OV ingedekt via een voorschottensysteem met budgettaire impact. Ook de PB kent sinds 2017 een voorschottenregeling maar dan zonder budgettaire impact, waardoor budgettaire schommelingen in het meerjarenplan mogelijk blijven. In 2023 werd een nieuw federaal boekhoudsysteem geïntroduceerd waardoor er in 2023 geen 12 maar 14 maanden werden verwerkt.

Beide belastingen zijn daarenboven conjunctuurgevoelig en afhankelijk van de bevolkingsevolutie, levenstandaard, samenstelling van de bevolking, invulling van het grondgebied en eventuele pandemieën.

Een lokaal bestuur ontvangt ook veel subsidies. In 2020, 2021, 2022 en 2023 werd er respectievelijk 2.280.010, 2.384.446, 2.531.784 en 2.634.163 euro ontvangen uit het Gemeentefonds. Voor 2024 en 2025 is er 2.711.500 en 2.806.750 euro ingeschreven. De groeivoet van 3,5% op de hoofd-dotatie van het Gemeentefonds blijft behouden. Toch kunnen bepaalde evoluties binnen een lokaal bestuur invloed hebben op de berekeningsparameters. Het betreft onder andere de evolutie van de werkloosheidsgraad en het aantal leefloners.

Daarenboven zijn er nog aanvullende dotaties. Het betreft enerzijds de Elia-compensatie, in het leven geroepen na de afschaffing van de Elia-taks, dewelke in 2023 nog steeds 180.768 euro bedroeg. Anderzijds zijn er de sectorale subsidies, in 2023 ook nog steeds goed voor 131.486 euro, die ontstonden na afschaffing van de rapporteringsverplichting voor o.a. sport, jeugd en cultuur. Beide aanvullende dotaties liggen forfaitair vast en worden al enkele jaren niet meer geïndexeerd.

Het gesco-statuut werd in 2015 afgeschaft. Ter compensatie van de gesco-subsidies (loonpremie en gesco-bijdragevermindering) werd voorlopig een regularisatiepremie ingevoerd ten bedrage van 95% van de vroegere gesco-subsidies van het referentiejaar 2013. Later zal dit nog in het Gemeentefonds geïntegreerd worden. Ook deze algemene financiering ligt forfaitair vast en wordt niet geïndexeerd. Deze bedroeg voor het lokaal bestuur in 2023, net zoals in de voorgaande jaren, 400.742 euro.

Overzicht financiële risico's

Het nieuwe Vlaamse regeerakkoord bevat een aantal maatregelen met een belangrijke financiële impact op de lokale besturen vanaf 2020. Het betreft een tussenkomst in de responsabiliseringsbijdrage (in 2020, 2021, 2022 en 2023 werd hiervoor respectievelijk 75.723, 27.306, 108.280 en 175.457 euro ontvangen) en een financieringslijn open ruimte (in 2020, 2021, 2022 en 2023 werd hiervoor respectievelijk 20.768, 43.050, 66.999 en 92.151 euro ontvangen). In 2021 kwam daar nog een compensatie ten bedrage van 24.756 euro bij voor de verhoging van de eindejaarspremie van de niet VIA-personeelleden. De compensatie voor het dividendeverlies bij de distributienetbeheerders begon in 2022 te lopen en bedroeg in 2022 en 2023 respectievelijk 49.555 en 47.946 euro.

Ook de entiteit OCMW is zeer afhankelijk van subsidies. Het betreft de loonsubsidies via 'Sociale Maribel' (in 2020, 2021, 2022 en 2023 respectievelijk 142.997, 125.196, 103.036 en 103.753 euro) en 'Siné-contracten' (in 2020, 2021, 2022 en 2023 respectievelijk 27.466, 21.089, 13.785 en 8.378 euro). Daarenboven zijn er ook verschillende subsidies die betrekking hebben op de specifieke dienstverlening van het OCMW, zoals de verschillende Federale subsidies via de POD Maatschappelijke Integratie (in 2020, 2021, 2022 en 2023 respectievelijk 374.629, 312.755, 591.073 en 836.001 euro) en Fedasil voor het Lokaal OpvangInitiatief (in 2020, 2021, 2022 en 2023 respectievelijk 270.067, 312.755, 304.432 en 411.831 euro) alsook de Vlaamse subsidies voor Tijdelijke WerkErvaringen (in 2020, 2021, 2022 en 2023 respectievelijk 29.310, 27.975, 31.600 en 35.655 euro) via VDAB en deze voor gezins- en logistieke hulp (in 2020, 2021, 2022 en 2023 respectievelijk 282.567, 232.139, 242.840 en 217.351 euro) via KINA. Een gewijzigde subsidiepolitiek of -voorwaarden kunnen de ontvangsten uit subsidies hier zeer sterk beïnvloeden.

Voor 2020, 2021, 2022 en 2023 werden er respectievelijk voor 594.515, 607.096, 446.655 en 513.872 euro aan dividenden ontvangen. voor 2024 en 2025 is er 438.800 en 438.850 euro voorzien. De ontvangsten uit dividenden waren tot 2021 vrij stabiel met een jaarlijks gebudgetteerde ontvangst van ongeveer 600.000 euro. In de nabije toekomst worden er geen éénmalige dividenden verwacht, wel staan de dividenden van FLUVIUS (vroeger IVEKA) zwaar onder druk. Zo werd in 2022 de geleidelijke daling van de ontvangsten uit FLUVIUS-dividenden ingezet. In 2023 was er wel een éénmalig dividend dat gebruikt werd om nieuwe IKA-aandelen aan te kopen.

Na een lange periode van lage (tot zelfs negatieve) rentevoeten besliste de ECB (Europese Centrale Bank) om vanaf juli 2022 de rentevoeten stelselmatig terug te verhogen. Dit om de sterk toegenomen inflatie (in 2022 waren er 5 indexoverschrijdingen) in te perken. Hierdoor werden er in de jaren 2020, 2021 en 2022 weinig tot geen intresten op de beschikbare gelden van het lokaal bestuur ontvangen. Er werd voor deze jaren respectievelijk voor 1.815, 301, 96 en 1.294 euro aan intresten ingeboekt. In 2023 was dit, voornamelijk door de gestegen rente, 58.768 euro. Voor 2024 is er 100.050 en 50.250 euro voorzien.

Overzicht financiële risico's**RISICO'S MET BETREKKING TOT DE UITGAVEN VOOR HET LEEFLOON EN ANDERE STEUNMAATREGELEN**

Het OCMW staat in voor het toekennen van leefloon en andere steunmaatregelen en wordt hierin gestuurd en gesubsidieerd door de federale overheid (POD MI). Door een strikt activeringsbeleid de afgelopen jaren, bleven de uitgaven voor het leefloon beheersbaar. Dit blijkt ook uit de cijfers. Zo werd er in 2019 voor 518.053 euro aan individuele hulpverlening door het OCMW verstrekt. Toch kunnen stijgende of dalende armoedecijfers en beslissingen met betrekking tot de vluchtelingenproblematiek hierop een directe invloed hebben. Ook de Coronapandemie die ons overkwam, had een belangrijke invloed op de verstrekte steun. De individuele hulpverlening door het OCMW bedroeg in 2020, 2021 respectievelijk 749.480, 707.827 euro. Sinds 2022 kwam daar ook de vluchtelingenstroom vanuit Oekraïne waardoor de verstrekte steun bleef stijgen tot respectievelijk 1.120.961 en 1.326.243 euro in 2022 en 2023.

Toegekende steun (Bruto)	RK 2020	RK 2021	RK 2022	RK 2023	BG 2024	BG 2025
Wettelijke, gesubsidieerde steun (o.a. leefloon)	510.107	453.685	526.104	578.730	879.750	938.450
Wettelijke, gesubsidieerde steun (o.a. leefloon) Oekraïne	-	-	279.180	319.232	314.750	307.000
Plaatsingskosten rusthuizen	134.378	144.790	197.132	313.872	262.250	260.000
Mantelzorgpremie	40.800	38.940	39.300	44.400	44.000	44.000
Huurwaarborgen	5.551	800	7.110	7.860	10.000	10.000
Allerlei LOI-steun (excl. via POD MI)	7.812	6.224	2.104	3.208	4.250	5.355
Allerlei energiekosten	4.315	6.232	12.605	21.318	17.500	19.500
Voedselbedeling	3.453	20.465	4.187	2.584	3.250	5.000
Voorschotten (werkloosheidspremie)	39.268	30.815	49.939	29.121	35.000	35.000
Begrafeniskosten	-	-	-	1.560	2.000	2.000
Uithuiszettingen	-	975	700	4.358	4.000	4.000
COVID19-steun	3.796	4.901	2.600	-	-	-
Totaal	749.480	707.827	1.120.961	1.326.243	1.576.750	1.630.305

Verkregen subsidies voor steun	RK 2020	RK 2021	RK 2022	RK 2023	BG 2024	BG 2025
Wettelijke, gesubsidieerde steun (o.a. leefloon)	371.074	329.897	389.456	497.089	654.420	682.550
Wettelijke, gesubsidieerde steun (o.a. leefloon) Oekraïne	3.555	1.667	191.903	351.935	280.000	274.000
Plaatsingskosten rusthuizen	-	-	-	-	-	-
Mantelzorgpremie	-	-	-	-	-	-
Huurwaarborgen	-	-	-	-	-	-
Allerlei LOI-steun (excl. via POD MI)	-	-	-	-	-	-
Allerlei energiekosten	31.378	33.971	35.936	39.247	77.500	37.000
Voedselbedeling	3.424	601	115	-	660	250
Voorschotten (werkloosheidspremie)	-	-	-	-	-	-
Begrafeniskosten	-	-	-	-	-	-
Uithuiszettingen	-	692	-	3.718	2.510	2.500
COVID19-steun	52.006	41.106	-	-	-	-
Totaal	461.437	407.934	617.410	891.989	1.015.090	996.300

Overzicht financiële risico's

Verkregen terugvorderingen van steun	RK 2020	RK 2021	RK 2022	RK 2023	BG 2024	BG 2025
Wettelijke, gesubsidieerde steun (o.a. leefloon)	58.305	51.025	47.389	22.881	61.596	38.264
Wettelijke, gesubsidieerde steun (o.a. leefloon) Oekraïne	-	-	2.206	1.876	17.500	3.000
Plaatsingskosten rusthuizen	101.912	144.680	172.119	269.119	225.000	220.000
Mantelzorgpremie	-	-	-	-	50	50
Huurwaarborgen	5.626	875	7.110	5.310	7.500	7.500
Allerlei LOI-steun (excl. via POD MI)	1.782	1.683	112	1.109	1.000	1.000
Allerlei energiekosten	350	21	758	10.093	4.000	4.500
Voedselbedeling	-	-	-	1	2	3
Voorschotten (werkloosheidspremie)	39.268	31.887	47.863	20.768	35.000	35.000
Begraveniskosten	-	-	-	1	2	3
Uithuiszettingen	-	488	350	981	2.000	1.000
COVID19-steun	50	-	2.000	-	-	-
Totaal	207.294	230.658	279.907	332.139	353.650	310.320

Toegekende steun (Netto)	RK 2020	RK 2021	RK 2022	RK 2023	BG 2024	BG 2025
Wettelijke, gesubsidieerde steun (o.a. leefloon)	80.728	72.763	89.259	58.760	163.734	217.636
Wettelijke, gesubsidieerde steun (o.a. leefloon) Oekraïne	- 3.555	- 1.667	85.071	- 34.579	17.250	30.000
Plaatsingskosten rusthuizen	32.466	111	25.013	44.753	37.250	40.000
Mantelzorgpremie	40.800	38.940	39.300	44.400	43.950	43.950
Huurwaarborgen	- 75	- 75	-	2.550	2.500	2.500
Allerlei LOI-steun (excl. via POD MI)	6.030	4.540	1.992	2.100	3.250	4.355
Allerlei energiekosten	- 27.413	- 27.760	- 24.089	- 28.022	- 64.000	- 22.000
Voedselbedeling	29	19.864	4.072	2.583	2.588	4.747
Voorschotten (werkloosheidspremie)	0	- 1.072	2.076	8.353	-	-
Begraveniskosten	-	-	-	1.559	1.998	1.997
Uithuiszettingen	-	- 204	350	- 341	- 510	500
COVID19-steun	- 48.260	- 36.205	600	-	-	-
Totaal	80.749	69.235	223.644	102.115	208.010	323.685

RISICO'S TEN GEVOLGE VAN DE CORONACRISIS

Vanaf het begin van de coronacrisis, maart 2020, stond het lokaal bestuur in de vuurlinie om de veiligheids- en de essentiële dienstverlening voor de burgers te garanderen.

Het is momenteel nog te vroeg om alle financiële gevolgen van deze crisis in kaart te brengen. Er kwamen coronagerelateerde uitgaven en ontvangsten bij. Andere uitgaven en ontvangsten werden geschrapt, uitgesteld of lagen lager.

Het gevolg van de economische krimp in 2020 en 2021 zal vooral in 2022 en 2023 een negatief effect hebben op de ontvangsten uit de personenbelasting. Op 18 november 2020 ontvingen wij van de FOD Financiën een schrijven met een herraaming voor de periode 2022-2025 rekening houdend met de gevolgen van de Coronapandemie.

De duur van deze crisis en de economische gevolgen van de lange tijdelijke sluitingen en werkloosheid, zijn nog niet duidelijk.

Ziehier een overzicht van de extra rechtstreekse uitgaven en ontvangsten.

Overzicht financiële risico's

Extra werkingsuitgaven:	RK 2020	RK 2021	RK 2022	RK 2023
Hygiëne- en beschermingsmateriaal	62.485	1.795	5.114	-
CO2-meters	-	5.811	172	-
Extra onderhoud gebouwen	13.135	3.201	726	-
Bemanning triagecentrum	6.594	-	-	-
Extra communicatie m.b.t. Corona-maatregelen	-	482	-	-
Onkosten vaccinatiedagen	-	545	-	-
Extra hulpmiddelen informatica voor thuiswerk	835	-	-	-
Huur technisch materieel voor digitale raden	2.405	-	-	-
Toezicht tijdens kermis	2.126	180	-	-
Attentie voor personeel van Wommelgemse woonzorgcentra	2.520	-	-	-
Extra subsidiesteun aan de verenigingen	41.590	21.364	-	-
Extra individuele COVID19-steun (via OCMW)	3.796	4.901	-	-
Totaal	135.486	38.280	6.013	-
Extra subsidie-ontvangsten:	RK 2020	RK 2021	RK 2022	RK 2023
Vlaamse Corona-toelagen voor het uitbaten van een vaccinatiecentrum	-	-	-	39.454
Vlaams noodfonds voor cultuur, jeugd, sport en media	94.462	-	-	-
Vlaamse Corona-toelage ter compensatie van de kosten voor kinderopvang tijdens de paasvakantie	433	-	-	-
Vlaamse Corona-toelage ter compensatie van de kosten voor opvang van schoolkinderen tijdens de schooluren	39.359	31.383	2.660	-
Vlaamse Corona-toelage hygiëne ter compensatie van extra kosten bij de start van het schooljaar	8.142	11.310	-	-
Vlaamse Corona-toelagen 3 in 1 met extra werkingsubsidies scholen	21.311	-	-	-
Vlaamse Corona-toelagen voor contact- en bronopsporing	-	16.179	2.427	-
Vlaamse Corona-toelage ter compensatie van het inkomstenverlies van gebruikers van gezinszorg	-	4.702	-	-
Verhoogde Federale tussenkomst van het terugbetalingspercentage van het leefloon	7.962	12.064	-	-
Federale COVID-premie van 50 euro aan gerechtigden op leefloon of equivalent leefloon	8.415	17.735	2.000	-
Federale COVID-toelage aan Belgische OCMW's	35.629	5.700	-	-
Federale COVID-toelage voor voedselhulp aan Belgische OCMW's	3.424	601	115	-
Federale COVID-toelage ter ondersteuning jongeren	-	5.607	-	-
Vlaamse Corona-subsidie VIPA	-	2.201	-	-
Vlaamse subsidie voor lokale armoedebestrijding	17.916	-	-	-
Totaal	237.053	107.483	7.202	39.454

Overzicht financiële risico's

Ondertussen werden verschillende uitgaven die in 2020 als Corona-uitgaven werden geboekt, als gewone werkingsuitgaven ingeboekt.

Uiteraard zijn er ook verschillende uitgaven en ontvangsten die door de strenge Coronamaatregelen in 2020 niet gebeurden.

Het betreft onder andere activiteiten en evenementen die niet konden doorgaan.

	RK 2020		
	Voorzien	Uitgevoerd	Niet uitgevoerd
Organiseren en ondersteunen van activiteiten en evenementen			
Uitgaven	415.513	116.437	
Ontvangsten	120.310	80.334	
	295.203	36.103	259.100

RK 2021		
Voorzien	Uitgevoerd	Niet uitgevoerd
293.350	146.326	
109.700	118.413	
183.650	27.913	155.737

Gedurende de Coronapandemie bleven alle personeelsleden op post om de dagdagelijkse dienstverlening en/of bijkomende Corona-gerelateerde taken uit te voeren. Het effect van Corona op de loonkosten werd verder niet becijferd.

Het is ook niet evident om het effect van Corona op allerlei overheadkosten te bepalen. Zo lagen bepaalde werkingskosten (elektriciteit, gas,...) lager omdat vele personeelsleden van thuis werkten. Om zoveel personeelsleden thuis te laten werken, werden ook meer laptops aangekocht. In de scholen waren er quasi geen uitstappen. Ook geplande opleidingen konden niet doorgaan of moesten jaaroverschrijdend verplaatst worden. Er werd ook extra ingezet in communicatie met onder andere affiches, specifieke brieven naar senioren en een speciale editie van de Wommelgemnaar.

Tenslotte is een belangrijk deel van de stijging van individuele hulpverlening door het OCMW, het gevolg van de Coronapandemie. In 2019 was dit nog 518.013 euro, in 2020 en 2021 was dit respectievelijk 749.480 en 707.827 euro. Het exacte effect hiervan is momenteel nog niet te berekenen. Leefloontrekkers kregen extra COVID-steun en er werden ook voedselbonnen geïntroduceerd.

RISICO'S TEN GEVOLGE VAN DE STIJGENDE PRIJZEN VOOR NUTSVOORZIENINGEN

De prijzen voor nutsvoorzieningen fluctueerden de afgelopen jaren enorm. In 2019 en 2020 waren de energiekosten vrij stabiel met jaarbedragen van respectievelijk 496.445 en 438.488 euro. Om dan in 2021 en 2022 exponentieel te stijgen naar respectievelijk 646.570 en 909.198 euro. Voor 2023 was er terug een 'normalisatie' met een daling naar 567.294 euro.

Overzicht nutsvoorzieningen	RK 2020	RK 2021	RK 2022	RK 2023	BG 2024	BG 2025
Water	29.934	26.448	16.079	19.146	30.600	29.705
Gas	61.917	139.995	241.856	137.595	204.850	206.250
Elektriciteit	326.126	457.265	617.496	381.003	562.390	562.250
Autobrandstof	20.511	22.861	33.766	29.551	30.400	32.500
Totaal	438.488	646.570	909.198	567.294	828.240	830.705

De verdere financiële gevolgen van de stijgende energieprijzen zullen in volgende beleidsdocumenten opgevolgd worden.

Overzicht financiële risico's**RISICO'S TEN GEVOLGE VAN DE VLUCHTELINGENSTROOM UIT OEKRAÏNE**

	RK 2022	RK 2023	BG 2024	BG 2025
Steun:				
Betaald/Nog te betalen	279.180	319.232	314.750	307.000
Ontvangen/Nog te ontvangen subsidies en terugvorderingen	194.109	353.811	297.500	277.000
	85.071	- 34.579	17.250	30.000
Infrastructuur:				
Betaald/Nog te betalen	60.169	11.018	12.350	13.000
Ontvangen/Nog te ontvangen subsidies	62.350	36.830	16.370	250
Ontvangen/Nog te ontvangen huurgelden	20.861	9.005	3.600	6.000
	- 23.042	- 34.817	- 7.620	6.750
Netto-uitgaven (Excl. personeelsinzet)	62.029	- 69.396	9.630	36.750

De financiële gevolgen van de opvang van Oekraïense vluchtelingen zullen in volgende beleidsdocumenten verder opgevolgd worden.

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

De Algemeen Directeur : DEROOVER M.
De Financieel Directeur : AUGUSTYNS K.

Toelichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Aanpassing 2024-01
Meerjarenplan 2020-2025

Rechten en plichten dit niet zijn opgenomen in de geconsolideerde balans en in het budget, kunnen ook de werking beïnvloeden.

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voor de gemeente betreft het nog 1 gewaarborgde lening bij de intercommunales IKA. Deze bij IGEAN werd in april 2021 volledig afgelost.

	Toestand op 31/12/2018	Toestand op 31/12/2019	Toestand op 31/12/2020	Toestand op 31/12/2021	Toestand op 31/12/2022	Toestand op 31/12/2023
IGEAN	63.805	39.183	13.371	-	-	-
IKA	28.022	23.644	19.007	17.041	15.761	13.488
Totaal	91.827	62.827	32.377	17.041	15.761	13.488

Voor het OCMW zijn dit enkele hypothecaire inschrijvingen ten laste van cliënten. De toestand bleef ongewijzigd ten opzichte van 2021.

	Toestand op 31/12/2018	Toestand op 31/12/2019	Toestand op 31/12/2020	Toestand op 31/12/2021	Toestand op 31/12/2022	Toestand op 31/12/2023
Hypothecaire inschrijvingen	197.500	87.395	37.395	37.395	37.395	37.395
Totaal	197.500	87.395	37.395	37.395	37.395	37.395

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

De Algemeen Directeur : DEROOVER M.
De Financieel Directeur : AUGUSTYNS K.

Toelichtingen

Buitengewone invloeden op het resultaat

Aanpassing 2024-01
Meerjarenplan 2020-2025

Buitengewone invloeden op het resultaat

De coronacrisis, die begon in maart 2020, is een buitengewone gebeurtenis die het resultaat van 2020 en 2021 heeft beïnvloed.

Dit geldt ook voor de overdracht van de gemeentescholen naar het gemeenschapsonderwijs, beslist op de gemeenteraad van 27 mei 2021. Ook deze buitengewone gebeurtenis had een buitengewone invloed op het resultaat van 2021.

In 2022 werden we dan weer geconfronteerd met een torenhoge inflatie, de energiecrisis en de opvangcrisis van Oekraïense vluchtelingen/ontheemden.

Evolutie van de inflatie	1/01/2020	1/01/2021	1/01/2022	1/01/2023	1/01/2024	1/01/2025
Loonindex	1,7069	1,7410	1,7758	1,9999	2,0399	2,0807
Jaarlijkse stijging		2,00%	2,00%	12,62%	2,00%	2,00%

Evolutie van de uitgaven voor energie	RK 2020	RK 2021	RK 2022	RK 2023	BG 2024	BG 2025
Nutsvoorzieningen	438.488	646.570	909.198	567.294	828.240	830.705
Jaarlijkse stijging/daling		47,45%	40,62%	-37,60%		

Evolutie van de steun aan Oekraïense ontheemden			RK 2022	RK 2023	BG 2024	BG 2025
Steun			279.180	319.232	314.750	307.000
Subsidies			- 191.903	- 351.935	- 280.000	- 274.000
Terugvorderingen			- 2.206	- 1.876	- 17.500	- 3.000
Totaal			85.071	- 34.579	17.250	30.000

De introductie van GAS 5 in 2023 heeft, vooral vanaf 2024, een belangrijke invloed op het resultaat en het meerjarenplan.

Voor 2024 was er initieel 750.000 euro voorzien. In deze aanpassing van het meerjarenplan wordt dit verhoogd naar 3.231.665 euro.

Het is momenteel moeilijk te voorspellen hoe deze cijfers verder zullen evolueren. Vandaar dat het budget van het lopende jaar (2024) in de jaarlijkse aanpassing van het meerjarenplan werd bijgewerkt. Voor de daaropvolgende jaren 2025, 2026 en 2027 wordt het voorzichtigheidsprincipe toegepast met cijfers die lager liggen dan de huidige inkomsten.

Evolutie GAS 5	RK 2023	BG 2024	BG 2025	BG 2026	BG 2027
Ontvangsten	450.803	3.231.665	1.000.000	750.000	500.000
Totaal	450.803	3.231.665	1.000.000	750.000	500.000

LOKAAL BESTUUR WOMMELGEM
Kaakstraat 2
NIS-code 11052

De Algemeen Directeur : DEROOVER M.
De Financieel Directeur : AUGUSTYNS K.

Toelichtingen

Motivering van de wijzigingen

Aanpassing 2024-01
Meerjarenplan 2020-2025

Motivering van de wijzigingen

In de laatst goedgekeurde aanpassing van het meerjarenplan 2020-2025 op 21 december 2023 bedroeg het budgettair beschikbaar resultaat 657.588 euro in het eindjaar

Met de wijzigingen die in deze aanpassing ingebracht werden, wordt het budgettair resultaat 3.351.184 euro in het eindbudgetjaar 2025.

Het beschikbaar budgettair resultaat in het eindbudgetjaar 2025 stijgt dus in totaliteit met 2.693.596 euro.

Er werden in deze eerste en enige aanpassing in 2024 van het meerjarenplan 2020-2025 wijzigingen opgenomen in het exploitatie-, investerings- en financieringsbudget in de jaren 2024, 2025. Daarenboven werden er ook budgetten voorzien voor de jaren 2026 en 2027.

Volgende wijzigingen werden ingebracht:

- + 6.155.000 euro, zijnde het resultaat van de jaarrekening 2023;
- + 995.000 euro, zijnde het gewijzigde exploitatiesaldo voor de jaren 2024 en 2025;
- 4.595.000 euro, zijnde het gewijzigde investeringssaldo voor de jaren 2024 en 2025;
- + 140.000 euro, zijnde het gewijzigde financieringssaldo voor de jaren 2024 en 2025.

Samengeteld is de som van de wijzigingen: + 6.155.000 + 995.000 - 4.595.000 + 140.000 gelijk aan + 2.695.000 euro.

Een eerste belangrijke wijziging is de verwerking van resultaat van de jaarrekening 2023, vastgesteld op 20 juni 2024, in het lopende meerjarenplan (+ 6.155.000 euro).

Ook het exploitatiesaldo voor de jaren 2024 en 2025 neemt toe (+ 995.000 euro).

De ontvangsten (+) van het exploitatiebudget stegen met 3.750.000 euro, terwijl de uitgaven (-) slechts met 2.755.000 euro stegen.

We noteren een verhoging van de ontvangsten uit GAS 5-boetes (+ 2.830.000 euro), alsook een stijging van de verwerkingskosten ervan door IGEAN (- 630.000 euro).

Daarenboven stijgen zowel de uitgaven (- 630.000 euro) als de subsidie-ontvangsten (+ 330.000 euro) voor steun verleend door het OCMW. Tenslotte is er een stijging van de dotatie aan de politiezone MINOS (+ 295.000 euro) door de uittreding van Borsbeek.

Voor 2024 zijn dit voornamelijk niet-voorzien uitgaven die gecompenseerd worden met niet-voorzien ontvangsten. Deze budgetneutrale aanpassingen van het budget kunnen niet via de aanpassingen van de ramingen verwerkt worden. In 2025 zijn de verschillende, eerder kleinere aanpassingen, het gevolg van de jaarlijkse screening van de exploitatiebudgetten.

Voor de jaren 2024 en 2025 daalt het saldo van het investeringsbudget (- 4.595.000 euro).

Vooreerst werden er van 2023 naar 2024 voor een netto-bedrag van 2.740.000 euro (-) aan investeringsbudgetten overgedragen.

Er werden voor 2025 nog bijkomende investeringsbudgetten voorzien voor het 'Verder uitbouwen van een verkeersveilige gemeente' (- 1.805.000 euro). Daarenboven wordt er een investeringstoelage ingeschreven ter vrijwaring van de Selsaetenhoeve (- 50.000 euro).

Ook worden er in deze aanpassing budget-neutrale verschuivingen verwerkt die niet in de aanpassingen van de ramingen kunnen verwerkt worden. Het betreft verschuivingen van het investerings- naar het exploitatiebudget, of omgekeerd, alsook verschuivingen uit de globaalbudgetten.

Er worden ook investeringsbudgetten verschoven in de tijd. En dit omdat het investeringsbudget maximaal moet gekoppeld worden aan de vermoedelijke uitvoeringsperiode van de investering. Zo worden er in deze aanpassing bij de uitgaven voor 1.235.000 euro en bij de ontvangsten voor 25.000 euro aan investeringsbudgetten verschoven van 2024 naar 2025.

Tenslotte worden er in het investeringsbudget, zoals in het exploitatiebudget ook niet-voorzien uitgaven gecompenseerd met niet-voorzien ontvangsten. Ook deze budget-neutrale aanpassingen van het budget kunnen niet via de aanpassingen van de ramingen verwerkt worden. Zo worden er in 2025 voor een éézelfde bedrag van 230.000 euro bijkomende investeringsuitgaven en -ontvangsten ingescheven.

Tenslotte stijgt het financieringssaldo (+ 140.000 euro) voor de jaren 2024 en 2025.

Dit is volledig te verklaren door er voor een netto-bedrag van 140.000 euro (+) aan financieringsbudgetten werden overgedragen van 2023 naar 2024.